
Super Dæk Service - Glostrup ApS

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 26 65 27 15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 18/9 2013

René Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Super Dæk Service - Glostrup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 18. september 2013

Direktion

René Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Super Dæk Service - Glostrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Super Dæk Service - Glostrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skjern, den 18. september 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Super Dæk Service - Glostrup ApS
c/o Nordisk Dæk Import A/S
Merkurvej 7
6650 Brørup
E-mail: sdsmail@sds.dk
Hjemmeside: www.sds.dk

CVR-nr.: 26 65 27 15
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Vejen

Direktion

René Kristensen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i køb, salg og montering af dæk og fælge, samt mekanisk arbejde m.v.

Udvikling i året

Årets aktivitet og indtjening er forbedret i forhold til sidste år. Årets resultat betegnes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Nettoomsætning		30.673.196	29.496.038
Vareforbrug		-18.712.204	-17.594.430
Andre eksterne omkostninger		-4.655.394	-4.696.697
Bruttoresultat		7.305.598	7.204.911
Personaleomkostninger	1	-6.055.629	-5.963.351
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-486.079	-546.527
Resultat før finansielle poster		763.890	695.033
Finansielle indtægter	3	76.225	153.532
Finansielle omkostninger	4	-94.364	-140.400
Resultat før skat		745.751	708.165
Skat af årets resultat	5	-189.203	-181.073
Årets resultat		556.548	527.092

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		556.548	527.092
		556.548	527.092

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Goodwill		175.000	235.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	175.000	235.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.168.230	1.346.875
Materielle anlægsaktiver	7	1.168.230	1.346.875
Anlægsaktiver		1.343.230	1.581.875
Varebeholdninger		3.754.170	4.310.342
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.624.174	3.205.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.011.994	329.009
Andre tilgodehavender		354.642	1.043
Udskudt skatteaktiv	9	445.195	336.521
Tilgodehavender		4.436.005	3.871.957
Likvide beholdninger		31.841	3.055
Omsætningsaktiver		8.222.016	8.185.354
Aktiver		9.565.246	9.767.229

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		245.000	245.000
Overført resultat		2.301.265	1.744.717
Egenkapital	8	2.546.265	1.989.717
Kreditinstitutter		0	88.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser		405.509	510.861
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.567.922	6.253.138
Anden gæld		1.045.550	925.362
Kortfristede gældsforpligtelser		7.018.981	7.777.512
Gældsforpligtelser		7.018.981	7.777.512
Passiver		9.565.246	9.767.229
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.449.615	5.300.531
Pensioner	299.337	287.617
Andre omkostninger til social sikring	152.793	134.106
Andre personaleomkostninger	153.884	241.097
	6.055.629	5.963.351
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	14
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	60.000	60.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	448.127	409.121
Gevinst og tab ved afhændelse	-22.048	77.406
	486.079	546.527
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.820	26.921
Andre finansielle indtægter	70.405	126.611
	76.225	153.532
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	86.483	131.458
Andre finansielle omkostninger	7.881	8.942
	94.364	140.400

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	297.876	80.507
Årets udskudte skat	-111.438	96.534
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.765	4.032
	189.203	181.073
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		DKK
Kostpris 1. juli		300.000
Kostpris 30. juni		300.000
Af- og nedskrivninger 1. juli		65.000
Årets afskrivninger		60.000
Af- og nedskrivninger 30. juni		125.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		175.000
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		4.412.783
Tilgang i årets løb		320.200
Afgang i årets løb		-276.383
Kostpris 30. juni		4.456.600
Af- og nedskrivninger 1. juli		3.065.910
Årets afskrivninger		448.125
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-225.665
Af- og nedskrivninger 30. juni		3.288.370
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		1.168.230

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	245.000	1.744.717	1.989.717
Årets resultat	0	556.548	556.548
Egenkapital 30. juni	245.000	2.301.265	2.546.265

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2012/13 DKK	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK	2008/09 DKK
Selskabskapital 1. juli	245.000	245.000	245.000	235.000	230.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	10.000	5.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 30. juni	245.000	245.000	245.000	245.000	235.000

9 Hensættelse til udskudt skat

	2013 DKK	2012 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	893	5.179
Materielle anlægsaktiver	-445.454	-338.935
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-634	-2.765
Overført til udskudt skatteaktiv	445.195	336.521
	0	0

Udskudt skat er afsat med 25% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	445.195	336.521
Regnskabsmæssig værdi	445.195	336.521

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	1.355.520	2.564.800
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser angives at andrage DKK 0.		
Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni.		

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet Nordisk Dæk Import A/S, Merkurvej 7, 6650 Brørup (mindste koncern). Øverste koncern er NDI Holding ApS, Brørup, som er 100% ejet af familie Kristensen.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Super Dæk Service - Glostrup ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med det øverste koncernselskab samt dattervirksomheder hertil. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skat af årets skattepligtige indkomst er afsat på mellemregning med øverste koncernselskab.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.